



# RELAZIONE SULLA GESTIONE

ESERCIZIO 2006

## RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2006

Il bilancio d'esercizio dell'anno 2006 rileva un utile pari ad **€ 24.188** quale risultato d'esercizio complessivo della gestione dei servizi affidati all'A.S.S.M. S.p.A., segnatamente: *elettricità (produzione, distribuzione e vendita), gas metano (distribuzione), calore, servizio idrico integrato (acqua potabile - fognature - depurazione), trasporti, parcheggi, farmacia, terme, acqua minerale*. Gli investimenti realizzati nell'esercizio sono stati pari ad **€ 1.970.764**.

Gli avvenimenti di particolare rilevanza che hanno caratterizzato l'esercizio 2006 sono così sintetizzabili, in successione di data:

- con atto in data 22/06/2006 è stata costituita, previa approvazione del CdA e autorizzazione dell'Assemblea ASSM, la società Marche Servizi scrl partecipata dalle aziende aderenti all'iniziativa di aggregazione regionale e precisamente: MULTISERVIZI SpA 50%, APM SpA 10%, ASSEM SpA 10%, ASSM SpA 10%, TENNACOLA SpA 10%, ATAC SpA 10%. L'iniziativa prevede un processo graduale di aggregazione di funzioni accomunabili attraverso la traslazione nella condivisa società consortile di attività, funzioni o altre parti comuni delle rispettive attività gestionali (ad esempio: *gestione amministrativa e contabile, gestione paghe del personale, centrale acquisti e appalti, affari legali e contenzioso, gestione polizze assicurative, controllo di gestione, condivisione del SW e gestione centralizzata dei sistemi HW fatturazione, centro studi e ricerche, progettazione e direzione lavori, certificazione di qualità, sicurezza e privacy, laboratorio di analisi*).
- in data 23/06/2006 ASSM ha conseguito la certificazione del sistema di qualità, conformemente alla norma ISO 9001:2000, con certificato CSQ n. 9141.AZSS, per le seguenti attività: *Produzione e vendita energia elettrica; Esercizio e manutenzione sistemi di distribuzione energia elettrica e impianti di pubblica illuminazione; Esercizio e manutenzione di impianti di distribuzione gas e di impianti termici. Progettazione di impianti e reti di distribuzione*.
- con delibera del Consiglio comunale di Tolentino n. 73 in data 30/10/2006, il Comune medesimo ha determinato l'ingresso in partecipazione diretta, con quota del 20,19 %, nella società UNIDRA per la gestione del servizio idrico integrato: l'atto dovrà essere assunto anche dagli altri Comuni del territorio in modo da trasformare UNIDRA in società partecipata direttamente dai Comuni e pertanto dotata dei requisiti per l'affidamento *in house*; in tal modo si provvede ad avviare il processo che dovrebbe portare dall'affidamento provvisorio del Servizio Idrico Integrato a tre gestori costituitisi nel territorio dell'ATO 3 (tra i quali la s.c. a r.l. UNIDRA con soci a pari quote ASSM, ASSEM e Valli Varanensi), all'affidamento definitivo, previsto per un periodo di 29 anni, da determinarsi da parte dell'Assemblea dell'Ambito al termine del periodo transitorio fissato al 31/12/2007. Come noto, per diverse motivazioni, l'affidamento provvisorio ad UNIDRA è rimasto un puro atto virtuale, non avendo ancora portato all'avviamento della gestione secondo le modalità previste dalla Legge n. 36/1994 e dalla Legge Regionale attuativa n.18/1998. Secondo gli intendimenti dei due gestori UNIDRA e SI MARCHE (quest'ultima ha già dato inizio alla gestione nel corso del 2006 ed è già partecipata direttamente dai Comuni), una volta che si sia compiuto il descritto iter di trasformazione anche per UNIDRA, le due società dovrebbero procedere ad una fusione al fine di dar seguito agli indirizzi dell'Autorità d'Ambito che perseguono l'accorpamento finale delle tre gestioni.
- con atto dell'Assemblea straordinaria del 29/12/2006 il Comune di Tolentino ha proceduto all'aumento di capitale sociale da euro 26.005.200,00 a Euro 27.020.200,00 mediante emissione di numero 10.150 azioni del valore nominale di euro 100,00 ciascuna con un sovrapprezzo complessivo di euro 85.000,00 a fronte del conferimento da parte del Comune stesso dei beni patrimoniali afferenti il tratto del collettore fognario intercomunale (lato ovest), la cui costruzione si era conclusa, con approvazione degli atti di collaudo, nel corso del 2005, completando in tal modo il conferimento dei beni afferenti il servizio fognature avviato nel corso del 2000.

Si riportano nel seguito le notizie e i dati di maggior rilievo sulla gestione aziendale, nel suo complesso e nei vari settori in cui la Società ha operato.

## Analisi della gestione per singoli servizi

I fattori principali che hanno influito maggiormente sull'andamento economico – gestionale dell'azienda nel corso dell'esercizio 2006, sono, in sintesi, qui di seguito riportati e commentati anche mediante l'analisi degli scostamenti rispetto all'esercizio 2005.

La tabella che segue confronta i dati produttivi e di vendita realizzati nel 2006 con quelli dell'esercizio 2005.

<b>Dati sulla produzione e vendita dei servizi</b>	<b>Unità di misura</b>	<b>Bilancio 2006</b>	<b>Bilancio 2005</b>	<b>Variazione %</b>
<b>ELETRICITÀ</b>				
Energia prodotta	MWh	21.921	28.029	-21,79
Energia immessa in rete	MWh	108.605	104.619	3,81
Energia ceduta ad altre reti di distribuzione	MWh	104	78	33,33
Energia distribuita	MWh	104.145	99.996	4,14
Energia acquistata per il mercato vincolato	MWh	61.752	62.769	-1,62
Energia venduta al mercato vincolato	MWh	56.171	56.640	-0,82
Potenza contrattuale impegnata	kW	63.870	65.287	-2,17
<b>GAS METANO (1)</b>				
Gas immesso in rete	mc/1000	10.275,21	10.872,57	-5,49
Gas distribuito	mc/1000	10.035,83	10.546,65	-4,84
<b>CALORE</b>				
Impianti gestiti	n.	47	53	-11,32
<b>SERVIZIO IDRICO INTEGRATO</b>				
Acqua potabile erogata (2)	mc/1000	1.822,17	1.819,95	0,12
Reflui collettati in fognatura	mc/1000	1.695,689	1.655,09	2,45
<b>TRASPORTI</b>				
Passeggeri trasportati	n.	205.721	220.263	-6,60
<b>PARCHEGGI</b>				
Posti auto gestiti	n.	511	468	9,19
<b>TERME</b>				
Prestazioni convenzionate	n.	209.062	197.021	6,11
Prestazioni a pagamento	n.	50.542	47.075	7,36
Prestazioni M. d. S.	n.	23.496	22.209	5,79
Curanti	n.	32.063	29.151	9,98
<b>FARMACIA</b>				
Ricette SSN trattate	n.	30.914	29.941	3,24
<b>ACQUA MINERALE</b>				
Acqua minerale prodotta	Litri	240.000	285.488	-15,93
Acqua minerale fatturata	Litri	235.000	289.734	-18,89

(1) Lo scostamento tra il gas immesso in rete e quello distribuito dipende dalla non coincidenza tra la lettura al punto di consegna e quelle effettuate all'utenza.

(2) La quantità erogata non tiene conto del cosiddetto *adeguamento al minimo* (gli utenti della categoria *usi domestici* pagano comunque un minimo, anche se non vi è consumo).

Nel prospetto riepilogativo che segue sono raffrontati i risultati dell'esercizio 2006 con quelli relativi al 2005, dettagliati per ciascuna gestione.

#### RIEPILOGO SINTETICO DELLA SITUAZIONE ECONOMICA 2006

		Gestione industriale	Gestione finanziaria	Rettifiche attività	Gestione straordinaria	Risultato pre imposte	Imposte	utile o (perdita)
EL PR	<b>Bilancio 2006</b>	<b>640.962</b>	<b>-22.518</b>	<b>0</b>	<b>-3.699</b>	<b>614.745</b>	<b>-264.545</b>	<b>350.200</b>
	Bilancio 2005	785.375	-23.336	0	-116.449	645.590	-296.584	349.006
	Scostamento	-144.413	818	0	112.750	-30.845	32.039	1.194
EL DI	<b>Bilancio 2006</b>	<b>548.408</b>	<b>-26.176</b>	<b>0</b>	<b>31.531</b>	<b>553.763</b>	<b>-263.956</b>	<b>289.807</b>
	Bilancio 2005	420.239	-9.042	0	-40.296	370.901	-220.919	149.982
	Scostamento	128.169	-17.134	0	71.827	182.862	-43.037	139.825
GM	<b>Bilancio 2006</b>	<b>127.676</b>	<b>11.400</b>	<b>0</b>	<b>-6.637</b>	<b>132.439</b>	<b>-55.893</b>	<b>76.546</b>
	Bilancio 2005	217.425	41.531	0	25.647	284.603	-100.701	183.902
	Scostamento	-89.749	-30.131	0	-32.284	-152.164	44.808	-107.356
CA	<b>Bilancio 2006</b>	<b>9.561</b>	<b>-6.177</b>	<b>0</b>	<b>-1.875</b>	<b>1.509</b>	<b>-956</b>	<b>553</b>
	Bilancio 2005	1.735	-914	0	0	821	-474	347
	Scostamento	7.826	-5.263	0	-1.875	688	-482	206
SII	<b>Bilancio 2006</b>	<b>-317.977</b>	<b>-94.592</b>	<b>0</b>	<b>-12.760</b>	<b>-425.329</b>	<b>116.850</b>	<b>-308.479</b>
	Bilancio 2005	-222.809	-36.328	0	-7.330	-266.467	49.949	-216.518
	Scostamento	-95.168	-58.264	0	-5.430	-158.862	66.901	-91.961
TR	<b>Bilancio 2006</b>	<b>-204.775</b>	<b>-11.888</b>	<b>-699</b>	<b>30.128</b>	<b>-187.234</b>	<b>46.377</b>	<b>-140.857</b>
	Bilancio 2005	-295.180	-9.056	0	0	-304.236	87.776	-216.460
	Scostamento	90.405	-2.832	-699	30.128	117.002	-41.399	75.603
PA	<b>Bilancio 2006</b>	<b>22.928</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-276</b>	<b>22.652</b>	<b>-10.615</b>	<b>12.037</b>
	Bilancio 2005	29.534	0	0	0	29.534	-13.221	16.313
	Scostamento	-6.606	0	0	-276	-6.882	2.606	-4.276
TE	<b>Bilancio 2006</b>	<b>-62.100</b>	<b>-43.696</b>	<b>0</b>	<b>-33.225</b>	<b>-139.021</b>	<b>-28.524</b>	<b>-167.545</b>
	Bilancio 2005	-126.441	-14.712	0	81	-141.072	-13.536	-154.608
	Scostamento	64.341	-28.984	0	-33.306	2.051	-14.988	-12.937
FA	<b>Bilancio 2006</b>	<b>13.235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.902</b>	<b>11.333</b>	<b>-14.222</b>	<b>-2.889</b>
	Bilancio 2005	40.481	0	0	-173	40.308	-23.819	16.489
	Scostamento	-27.246	0	0	-1.729	-28.975	9.597	-19.378
AM	<b>Bilancio 2006</b>	<b>-127.581</b>	<b>-8.458</b>	<b>0</b>	<b>183</b>	<b>-135.856</b>	<b>50.671</b>	<b>-85.185</b>
	Bilancio 2005	-117.337	-3.556	0	0	-120.893	45.254	-75.639
	Scostamento	-10.244	-4.902	0	183	-14.963	5.417	-9.546
SG	<b>Bilancio 2006</b>	<b>-3.000</b>	<b>536</b>	<b>0</b>	<b>2.464</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Bilancio 2005	108.646	715	0	-109.361	0	0	0
	Scostamento	-111.646	-179	0	111.825	0	0	0
ASSM	<b>Bilancio 2006</b>	<b>647.337</b>	<b>-201.569</b>	<b>-699</b>	<b>3.932</b>	<b>449.001</b>	<b>-424.813</b>	<b>24.188</b>
	Bilancio 2005	841.668	-54.698	0	-247.881	539.089	-486.275	52.814
	Scostamento	-194.331	-146.871	-699	251.813	-90.088	61.462	-28.626

NB. Per gestione industriale s'intende la differenza tra valore e costi della produzione (come indicato sul conto economico).

Le imposte vengono attribuite alle singole gestioni secondo criteri convenzionali legati agli imponibili ricostruiti per ciascuna di esse: una cifra di imposta positiva indica che questa va a beneficio della corrispondente gestione in quanto il risultato economico da essa generato consente un risparmio fiscale all'Azienda nel suo complesso.

Vengono esposti di seguito analisi e commenti riepilogativi dei risultati di ciascuna gestione, con raffronto all'esercizio 2005 e con riferimento alle cifre pre imposte.

#### **servizio elettricità / produzione**

La produzione di energia elettrica degli impianti aziendali si è fermata, a causa del grave deficit di idraulicità che ha caratterizzato l'ultimo quadrimestre dell'anno, alla cifra di 21.921 MWh (-21,79% rispetto ai 28.029 MWh del 2005), pari ad un controvalore di € 1.861.906 (- € 149.703 rispetto agli € 2.011.609 del 2005, - 7,44% circa), che sono stati *venduti* all'Acquirente Unico tramite scomputo dall'importo dell'energia acquistata per il mercato vincolato. In dipendenza di variazioni di alcune voci dei costi di esercizio (lieve riduzione del canone di concessione comunale e aumento degli oneri di manutenzione e di personale), la gestione industriale si chiude con circa € 145.000 in meno del 2005. L'assenza di sopravvenienze passive, che invece avevano inciso pesantemente sull'esercizio precedente (conguaglio in cifra negativa dell'Acquirente Unico per le minori tariffe riconosciute sulla produzione 2004), consentono peraltro alla gestione di chiudere con un risultato d'esercizio prima delle imposte pari ad € 614.745 contro gli € 645.590 registrati nell'esercizio precedente, con un peggioramento di soli € 30.845.

## **servizio elettricità/distribuzione**

Nell'esercizio 2006 si è mantenuta l'applicazione da parte dell'AEEG del nuovo sistema tariffario valido per il quadriennio 2004-2007, che consente margini estremamente ridotti per le imprese distributrici, specie se di modeste dimensioni e conseguentemente gravate dalla maggiore incidenza dei costi di struttura e generali.

Per quanto riguarda i quantitativi di energia distribuita e venduta, il confronto con l'esercizio 2005 è mostrato nei prospetti seguenti.

### **Attività di DISTRIBUZIONE dell'energia elettrica**

Tipologia d'utenza	Energia in MWh		
	2006	2005	Var. %
Autoconsumi BT	660,27	826,43	-20,11%
Autoconsumi MT	2.804,84	2.479,87	13,10%
Usi domestici	18.260,75	18.363,65	-0,56%
Illuminazione pubblica	3.375,68	3.403,96	-0,83%
Usi diversi BT	23.068,98	21.986,11	4,93%
Usi diversi MT	55.738,63	52.858,08	5,45%
Cessioni ad altre reti di distribuzione	104,25	77,77	34,04%
<b>Totale</b>	<b>104.013,40</b>	<b>99.995,87</b>	<b>4,02%</b>

L'incremento dell'energia distribuita che si evidenzia è attribuibile in misura maggiore all'aumento dei consumi degli utenti MT e in misura minore all'utenza BT: nel complesso tali incrementi risultano superiori a quelli medi nazionali, tenendo peraltro conto che, su un bacino di utenza ridotto, possono incidere anche poche variazioni di singoli utenti con prelievi rilevanti.

### **Attività di VENDITA dell'energia elettrica**

Tipologia d'utenza	Energia in MWh		
	2006	2005	Var. %
Autoconsumi BT	660,267	826,431	-20,11%
Autoconsumi MT	2.804,84	2.479,87	13,10%
Usi domestici	18.260,75	18.363,65	-0,56%
Illuminazione pubblica	3.375,68	3.403,96	-0,83%
Usi diversi BT	20.899,81	20.783,64	0,56%
Usi diversi MT	10.170,57	10.782,64	-5,68%
<b>Totale</b>	<b>56.171,92</b>	<b>56.640,19</b>	<b>-0,83%</b>

La lieve riduzione dell'energia venduta deriva sostanzialmente dall'ulteriore passaggio di utenti, in prevalenza MT, dal mercato vincolato al mercato libero. Al 31/12/2006 gli utenti passati sul libero mercato, e quindi con fornitori diversi da ASSM sono complessivamente 120, di cui 26 in MT e 94 in BT, per un totale di 47.737,22 MWh (di cui 45.568,05 MWh, su un totale di 55.738,63 distribuiti in MT e il restante in BT): i fornitori sul mercato locale sono in numero di 14.

Nel successivo prospetto vengono riepilogati i ricavi relativi a entrambe le attività di distribuzione e vendita

### **Riepilogo ricavi attività di DISTRIBUZIONE e VENDITA**

Tipologia d'utenza	Ricavi esercizio 2006 in migliaia di €		Ricavi esercizio 2005 in migliaia di €		Variazione percentuale	
	Distribuzione	Vendita	Distribuzione	Vendita	Distribuzione	Vendita
Autoconsumi BT	20,1	62,5	20,8	66,7	-3,38%	-6,19%
Autoconsumi MT	34,8	261,4	29,1	196,4	19,64%	33,13%
Usi domestici	827,5	1.563,5	818,3	1.343,8	1,13%	16,35%
Illuminazione pubblica	57,0	245,5	57,5	210,3	-0,78%	16,75%
Usi diversi BT	786,1	1.981,2	770,7	1.679,0	2,01%	18,00%
Usi diversi MT	723,9	971,7	693,2	852,9	4,42%	13,93%

Conguagli e/o arrot.	3,0	6,7	-3,0	-6,0		
<b>Totale</b>	<b>2.452,5</b>	<b>5.092,6</b>	<b>2.386,6</b>	<b>4.343,0</b>	<b>2,76%</b>	<b>17,26%</b>

Come si può notare, i ricavi da distribuzione subiscono un incremento del 2,76% dovuto all'effetto combinato dell'aumento dell'energia distribuita e dell'ulteriore diminuzione, rispetto al 2005, delle tariffe con particolare riferimento a quelle per usi diversi MT e BT. Anche i ricavi da vendita subiscono un incremento, di misura più rilevante ma dovuto unicamente agli aumenti tariffari prodottisi in corso d'anno per la lievitazione dei costi sul mercato della materia prima: tale incremento dei ricavi non produce peraltro alcun vantaggio per i distributori in quanto viene compensato dai costi di acquisto dell'energia.

Nel successivo prospetto si riportano la potenza impegnata e il numero di utenti riferiti alle singole tipologie d'utenza: tali dati costituiscono riferimento per il calcolo del vincolo ai ricavi degli utenti *usi diversi*, secondo le metodologie tariffarie introdotte dall'Autorità. Si precisa che il numero degli utenti tiene conto anche delle forniture non continuative erogate per frazioni dell'anno.

Tipologia d'utenza	Anno 2006		Anno 2005		Variazione potenza impegnata		Variazione utenti	
	Potenza impegnata KW	Utenti Nr	Potenza impegnata kW	Utenti Nr	KW	%	Nr	%
Autoconsumi BT	474	44,8	417	42,0	57	13,67%	2,75	6,55%
Autoconsumi MT	644	4,0	629	4,0	15	2,38%	0	0,00%
Usi domestici	24.405	8.067,3	24.023	7.972,0	382	1,59%	95,32	1,20%
Illuminazione pubblica	1.237	133,1	1.205	131,0	32	2,66%	2,08	1,59%
Usi diversi BT	21.263	2.869,3	20.953	2.869,0	310	1,48%	0,27	0,01%
Usi diversi MT	17.079	61,3	18.059	61,0	-980	-5,43%	0,25	0,41%
<b>Totale</b>	<b>65.101</b>	<b>11.179,7</b>	<b>65.286</b>	<b>11.079,0</b>	<b>-185</b>	<b>-0,28%</b>	<b>100,67</b>	<b>0,01%</b>

Le variazioni che si evidenziano maggiormente sono relative agli usi domestici (+ 1,59% di potenza impegnata corrispondente sostanzialmente alla crescita percentuale del numero di utenti) e agli usi diversi BT (+1,48% sulla potenza impegnata, dovuto soprattutto ad aumenti di potenza delle utenze esistenti) e MT (-5,43% sulla potenza impegnata dovuto quasi esclusivamente ad una diminuzione dei prelievi di punta della Cartiera).

Si può inoltre sottolineare che il vincolo sui ricavi della distribuzione per gli usi diversi, il cui incremento produrrebbe aumenti significativi di ricavo e di margine, risulta in questi anni praticamente costante essendo principalmente legato al numero di utenti, con maggior apporto da parte degli utenti MT

Risulta infine interessante confrontare i ricavi con i costi d'acquisto e di trasporto, fino al punto di consegna ASSM, dell'energia: come evidenziato nella tabella che segue, per l'anno 2006, a fronte di ricavi per 7.545,06 €/1000, sono stati sostenuti costi d'acquisto per 5.707,05 €/1000, determinando così un margine lordo pari a 1.831,77 €/1000, che risulta superiore del 6,59% rispetto a quello del 2005 a causa di una stima imprecisa della perequazione di tale esercizio e da un riallineamento per il 2006 alle cifre comunicate dalla Cassa Conguaglio.

Attività	Esercizio 2006			Esercizio 2005			Variazione % del margine
	Ricavi	Costi	Margine	Ricavi	Costi	Margine	
Distribuzione	2.452,50	620,73	1.831,77	2.386,60	668,10	1.718,50	6,59
Vendita	5.092,56	5.086,32	6,24	4.393,00	4.392,60	0,40	1.458
<b>Totale</b>	<b>7.545,06</b>	<b>5.707,05</b>	<b>1.838,01</b>	<b>6.779,60</b>	<b>5.060,70</b>	<b>1.718,90</b>	<b>6,59</b>

Si osserva inoltre che sia i ricavi che i costi sono stati già rettificati in base al meccanismo di perequazione, introdotto obbligatoriamente dall'Autorità a partire dall'esercizio 2004, che ha la funzione di eliminare gli effetti positivi o negativi dovuti a circostanze esogene sulle quali il

distributore non può intervenire: i risultati del calcolo di stima, da confermarsi in base alle precisazioni attese dall'Autorità e dalla Cassa Conguaglio, sono riportati nel prospetto seguente.

### Stima perequazione generale anno 2006

Descrizione	Importi in €
Costi di approvvigionamento dell'energia elettrica destinata ai clienti del mercato vincolato	160.000,00
Costi relativi al servizio di trasmissione	4.000,00
Costi di distribuzione sulle reti ad alta tensione	-35.000,00
Costi di distribuzione relativi alla trasformazione dell'energia elettrica dal livello di alta al livello di media tensione	-60.000,00
Costi di distribuzione su reti di media e di bassa tensione	-3.000,00
Ricavi ottenuti dall'applicazione delle tariffe D2 e D3 ai clienti domestici	54.500,00
<b>Saldo</b>	<b>120.500,00</b>

Come si evidenzia, il termine perequativo relativo ai costi d'acquisto dell'energia risulta positivo poiché i prezzi di vendita dell'energia al mercato vincolato sono fissati dall'AEEG all'inizio di ogni trimestre secondo valori attesi mentre l'acquisto dall'Acquirente Unico avviene a prezzo di mercato che nel corso del 2006 è risultato continuamente crescente; inoltre tale termine compensa anche il divario tra il profilo effettivo dei prelievi dell'utenza e quelli medi standard.

I tre termini negativi rispecchiano la configurazione della rete ricevitrice e distributrice rispetto al sistema nazionale completo di tutti i livelli di tensione per il trasporto e la consegna dell'energia all'utilizzazione. Infine l'ultimo termine, che risulta positivo, compensa i maggiori o minori ricavi dovuti alla composizione e al profilo di prelievo dell'utenza domestica rispetto ai parametri medi nazionali.

Conclusivamente, l'analisi complessiva ricavi - costi del servizio di distribuzione dell'energia elettrica riconferma che l'attività comporta ancora margini il cui progressivo decremento può essere contrastato solo con un continuo abbattimento dei costi di esercizio, reso peraltro difficoltoso dalla sempre migliore qualità del servizio richiesta ai distributori: al riguardo occorre sottolineare l'attenzione mostrata complessivamente negli ultimi anni al contenimento delle spese di manutenzione delle reti (- € 182.000 rispetto al 2004, ma + € 43.000 rispetto al 2005), ottenuta tramite risanamento di tratte ancora critiche ed interventi preventivi. La gestione chiude con un risultato prima delle imposte in utile di € 555.757, con un miglioramento rispetto al 2005 di € 128.025 sulla gestione industriale e di € 184.856 sul risultato complessivo (quest'ultimo dovuto a conguagli attivi dell'Acquirente Unico relativi all'esercizio 2004).

### servizio gas metano

Nella tabella seguente sono mostrate le quantità di gas distribuito nel 2006 ed i relativi ricavi, confrontati con i corrispondenti valori registrati nel 2005.

Gas distribuito in mc/1000			Ricavi		
2006	2005	Var.%	2006	2005	Var.%
10.035,83	10.546,70	-4,84%	685.901	771.352	-11,08%

Come si evidenzia, la quantità di gas distribuita nel 2006 vede un decremento di quasi il 5% rispetto al 2005, in evidente dipendenza con l'andamento particolarmente mite delle temperature durante i mesi autunnali e invernali. Per quanto riguarda i ricavi, il decremento rispetto all'anno precedente, oltre l'11%, risulta di maggiori proporzioni per l'effetto combinato dei minori quantitativi distribuiti e della diminuzione delle tariffe verificatesi nel corso dell'anno.

Complessivamente la gestione si chiude con un risultato in utile di € 132.433, di ben € 152.170 in meno rispetto al 2005: ciò anche in relazione a un minore apporto del dividendo 2005 della società di vendita gas *Prometeo* e all'assenza di sopravvenienze attive, che si erano invece verificate nell'esercizio precedente.

## **servizio calore**

Il risultato sostanzialmente in pareggio della gestione, che ripercorre l'andamento del 2005, anno di avvio del servizio, va analizzato tenendo conto, oltrechè dei benefici per il Comune di Tolentino, anche degli equilibri creatisi, per quanto riguarda i costi di personale e comuni, con gli altri servizi che impiegano il medesimo nucleo operativo, e cioè acqua potabile e metano: questi hanno evidentemente beneficiato, rispetto alla situazione preesistente, di un effetto positivo di scarico delle corrispondenti voci di costo. Pur nell'esiguità delle cifre rappresentative del conto economico, si annota un miglioramento del margine industriale compensato da maggiori oneri finanziari.

## **servizio idrico integrato**

Nel corso dell'esercizio è continuata la gestione delle reti e degli impianti relativi ai nuovi Comuni soci, in quanto la gestione territoriale del servizio, affidata formalmente ad UNIDRA s.c. a r.l. da parte dell'Autorità di Ambito fin dal 30/06/2003, non ha avuto ancora inizio: pertanto è possibile analizzare e confrontare i dati relativi al servizio idrico per tutti i Comuni interessati.

### **Tolentino**

I quantitativi di acqua fatturata crescono lievemente (+1,45%) rispetto all'esercizio precedente e i corrispondenti ricavi seguono un andamento simile (+1,12%). Le variazioni non sono comunque significative e possono risentire dell'andamento stagionale.

<b>Tolentino</b>	<b>Acqua fatturata</b> in mc/1000			<b>Ricavi</b> in migliaia di €		
	<b>Classi tariffarie</b>	2006	2005	Var. %	2006	2005
Usi abitazioni di residenza	1007,98	999,33	0,87%	638,06	632,91	0,81%
usi agricoli	52,94	50,563	4,70%	42,1	39,09	7,70%
usi industriali, commerciali e vari	501,65	492,783	1,80%	409,52	401,55	1,98%
usi comunali	110,4	108,456	1,79%	78,34	76,96	1,79%
usi ospedalieri	16,87	17,278	-2,36%	11,97	12,26	-2,37%
usi allevamento	24,28	21,162	14,73%	8,61	7,51	14,65%
quote fisse				27,62	27,23	
+/- rimborsi e/o conguagli				-16,52	-11,15	
<b>Totali</b>	<b>1.714,12</b>	<b>1.689,57</b>	<b>1,45%</b>	<b>1.199,70</b>	<b>1.186,36</b>	<b>1,12%</b>

Per quanto riguarda il servizio Depurazione e Fognatura, il prospetto che segue evidenzia, contro un lieve incremento dei ricavi da utenze civili, un'evidente riduzione dei ricavi da utenze industriali, dovuto sia ad un decremento dei consumi da parte di alcune utenze importanti (prima fra tutte la Conceria del Chienti che da sola rappresenta circa il 25% dell'intero volume depurato) sia ad una revisione delle modalità di applicazione della tariffa; infine si registra un aumento dei ricavi da reflui conferiti da terzi, dopo la forte perdita determinatasi nel 2004 per la nuova disciplina regionale.

<b>Tolentino</b>	<b>Volumi (mc/1000)</b>			<b>Ricavi (€)</b>		
	2006	2005	Var. %	2006	2005	Var. %
<b>Reflui da utenze civili</b>	1.177,35	1.169,40	0,68%			
canoni fognatura				102.336	100.363	1,97%
canoni depurazione				305.267	297.392	2,65%
<b>Reflui da utenza industriali</b>	285,49	271,7	5,08%			
canoni fognatura				18.309	23.852	-23,24%
canoni depurazione				175.469	233.089	-24,72%
<b>Reflui conferiti da Terzi</b>	2,8	2,1	33,33%	32.110	25.233	27,25%
<b>Totali</b>	<b>1.465,64</b>	<b>1.443,20</b>	<b>1,55%</b>	<b>633.491</b>	<b>679.929</b>	<b>-6,83%</b>

### **Altri Comuni**

Nel prospetto che segue vengono riportati i dati relativi al SII negli altri 5 Comuni soci, sia per quanto riguarda i volumi fatturati che per i ricavi conseguenti: si registra per entrambi, con eccezione per il Comune di Camporotondo, un incremento generalizzato, che appare più rilevante

per i servizi fognatura e depurazione sia a causa della diversa struttura della tariffa acqua potabile rispetto a quella di tali servizi, sia, limitatamente al Comune di Belforte, per l'incidenza delle utenze alimentate dall'acquedotto di Tolentino.

COMUNE	Tipo Servizio	Acqua fatturata in mc/1000			Ricavi in €1000		
		2006	2005	Var. %	2006	2005	Var. %
Belforte del Chienti <sup>o</sup>	Acquedotto	101,8	98,7	3,14%	67.790	65.229	3,93%
	Fognature	80,9	69,6	16,24%	7.080	6.082	16,41%
	Depurazione	80,9	69,6	16,24%	20.846	17.905	16,43%
	Totale ricavi				<b>95.716</b>	<b>89.216</b>	<b>7,29%</b>
Caldarola	Acquedotto	160,8	156,5	2,75%	78.412	74.036	5,91%
	Fognature	95,5	87,9	8,65%	8.365	7.580	10,36%
	Depurazione	95,5	87,9	8,65%	24.627	22.316	10,36%
	Totale ricavi				<b>111.404</b>	<b>103.932</b>	<b>7,19%</b>
Camporotondo di Fiastrone	Acquedotto	50,2	49,6	1,21%	24.666	24.333	1,37%
	Fognature	16,0	16,2	-1,23%	1.404	1.511	-7,08%
	Depurazione	16,0	16,2	-1,23%	4.134	4.184	-1,20%
	Totale ricavi				<b>30.204</b>	<b>30.028</b>	<b>0,59%</b>
Cessapalombo	Acquedotto	62,3	62,2	0,16%	18.356	18.333	0,13%
	Fognature	20,0	20,0	0,00%	1.752	1.659	5,61%
	Depurazione	20,0	20,0	0,00%	5.159	5.146	0,25%
	Totale ricavi				<b>25.267</b>	<b>25.138</b>	<b>0,51%</b>
Serrapetrona	Acquedotto	57,1	53,8	6,13%	46.847	44.590	5,06%
	Fognature	35,0	31,3	11,82%	3.072	2.735	12,32%
	Depurazione	35,0	31,3	11,82%	9.044	8.052	12,32%
	Totale ricavi				<b>58.963</b>	<b>55.377</b>	<b>6,48%</b>
<b>Totale generale acqua fatturata</b>		<b>432,2</b>	<b>420,8</b>	<b>2,71%</b>			
<b>Totale generale ricavi</b>					<b>321.554</b>	<b>303.691</b>	<b>5,88%</b>

<sup>o</sup> gli utenti del territorio comunale allacciati all'acquedotto di Valcimarra ricadono tra le utenze di Tolentino per quanto riguarda il servizio acqua potabile, mentre sono compresi tra le utenze di Belforte per quanto riguarda i servizi fognature/depurazione.

Nel complesso il risultato d'esercizio prima delle imposte relativo al servizio idrico integrato dei n. 6 Comuni gestiti evidenzia una perdita pari a € 425.329, con un incremento di circa € 159.000 (+59,7%) rispetto a quella riscontrata nel 2005: va peraltro evidenziato che la parte preponderante di tale perdita è dovuta all'esercizio dell'impianto di depurazione; la quota restante deriva dalle gestioni degli altri Comuni, che, con eccezione per il Comune di Caldarola, mostrano squilibri costi – ricavi di diversa entità.

Risulta evidente che il riequilibrio economico delle gestioni in esame può raggiungersi esclusivamente con opportuni adeguamenti tariffari finora rinviati nell'inutile attesa dell'avvio della nuova gestione di UNIDRA, previsto fin dal 2003.

### **servizio trasporti**

La perdita di esercizio prima delle imposte scende dagli € 304.236 del 2005 alla cifra di € 187.234, rivelando un miglioramento di un certo rilievo (per € 117.002) dovuto principalmente a:

- *incremento dei ricavi*, sia per i maggiori trasporti straordinari effettuati per il Comune, sia per un lieve aumento del corrispettivo del servizio (mentre non ha ottenuto risultato positivo l'aumento tariffario regionale in quanto ha determinato un'ulteriore contrazione del numero dei passeggeri);
- *decremento dei costi*, sia per diminuzione dei costi di manutenzione dei mezzi (il parco è ormai quasi completamente rinnovato), sia per riduzione dei costi del personale (minori prestazioni straordinarie).

Al miglioramento della gestione industriale, per gran parte ripetibile nei successivi esercizi, si è aggiunto un andamento positivo della gestione straordinaria per sopravvenienze attive dovute ai contributi statali per l'aumento del contratto di lavoro della categoria.

Restano peraltro confermati il livello estremamente basso di copertura dei costi con ricavi da traffico e la funzione puramente sociale del servizio a Tolentino.

Si ricorda che l'attività di trasporto pubblico viene esercitata, per quanto riguarda il servizio urbano, in A.T.I. con capofila di bacino CONTRAM SpA mentre, per quanto riguarda l'extraurbano, dalla STM s.c. a r.l., che raccoglie tutte le imprese pubbliche e private dei due bacini provinciali. Allo scadere del periodo provvisorio degli affidamenti, fissato al 31/12/2007, il servizio dovrà essere affidato tramite gare da promuovere da parte del Comune e della Provincia: come noto, è in corso uno studio da parte del Comune di Tolentino per il conferimento del servizio alla CONTRAM SpA mediante scissione del ramo d'Azienda ASSM ed ingresso del Comune stesso nella compagine sociale di CONTRAM.

### **servizio parcheggi**

Il risultato del secondo anno di gestione del servizio ripete sostanzialmente quello del primo anno (si registra una minore cifra di ricavi per pagamenti tardivi dovuta alla maggiore disciplina degli utenti) e può considerarsi positivo sia da parte del socio conferente, per l'entità del corrispettivo previsto dal contratto di servizio con ASSM a confronto di quanto l'Ente ricavava dal precedente contratto con la ditta SIS e per il conseguimento di una più regolare disciplina delle soste ottenuta con la nuova gestione, sia da parte ASSM, per il pur ridotto margine che ne deriva.

Il servizio parcheggi, secondo lo studio già citato a proposito del servizio trasporti, potrà far parte anch'esso dell'operazione di partecipazione del Comune a CONTRAM SpA.

### **servizio terme**

Il risultato di esercizio prima delle imposte, che presenta una perdita simile a quella dell'esercizio precedente (€ 139.021 contro i 141.072 del 2005), va analizzato tenendo conto che, a fronte di un ulteriore incremento del fatturato cui concorrono maggiormente le cure a pagamento e la medicina dello sport, il margine industriale migliora visibilmente (€ 62.100 contro i 126.441 del 2005) riducendo del 50% circa il deficit registrato nel 2005: ciò anche considerando l'incremento degli ammortamenti determinatosi per la revisione dei coefficienti relativi ad alcuni cespiti a vita tecnica ridotta. Il miglioramento della gestione industriale viene peraltro controbilanciato dai maggiori oneri finanziari (l'indebitamento a breve – medio termine viene a gravare in modo particolare sulle gestioni caratterizzate da andamento negativo di cassa) e da una particolare sopravvenienza passiva dovuta a conguagli ICI del quinquennio precedente.

### **servizio farmacia**

L'analisi del risultato d'esercizio, pur numericamente peggiorativo rispetto al 2005 (€ 11.333 contro 40.308 del 2005), segnala anzitutto un aspetto positivo per lo sviluppo della gestione e cioè un ulteriore aumento del fatturato (+ 7%) e conseguentemente del margine vendita/acquisto del prodotto, pur in presenza di fattori negativi di natura "commerciale" (sconti praticati sui farmaci "da banco" secondo i dettami del Ministero della Salute; minore ricorso a farmaci per malattie antiinfluenzali data la mitezza della stagione invernale). In secondo luogo si evidenzia che l'incremento dei costi è dovuto o a circostanze particolari dell'esercizio (le spese di personale risentono di cifre arretrate dovute al dirigente di farmacia) o a maggiore cautela amministrativa (incremento dei coefficienti di ammortamento per le attrezzature).

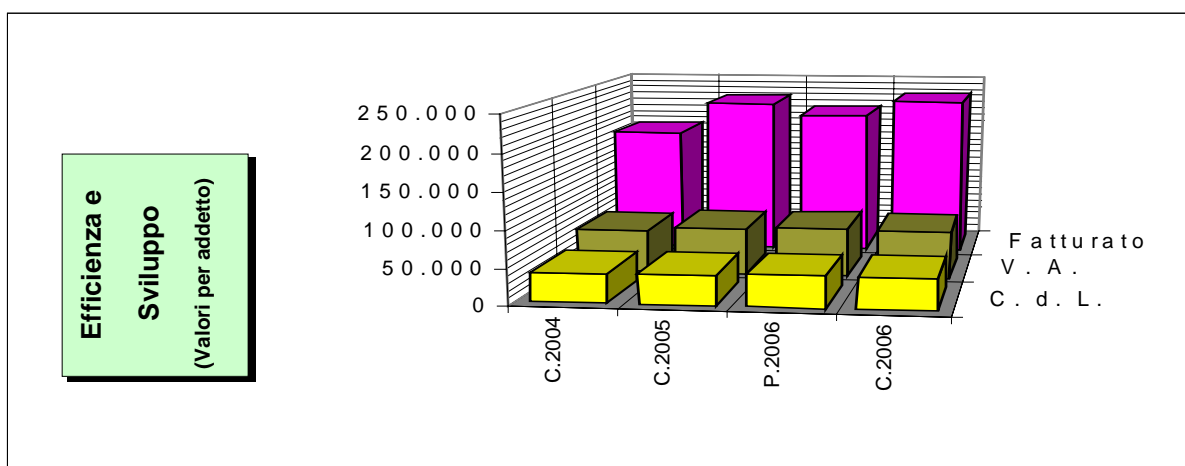
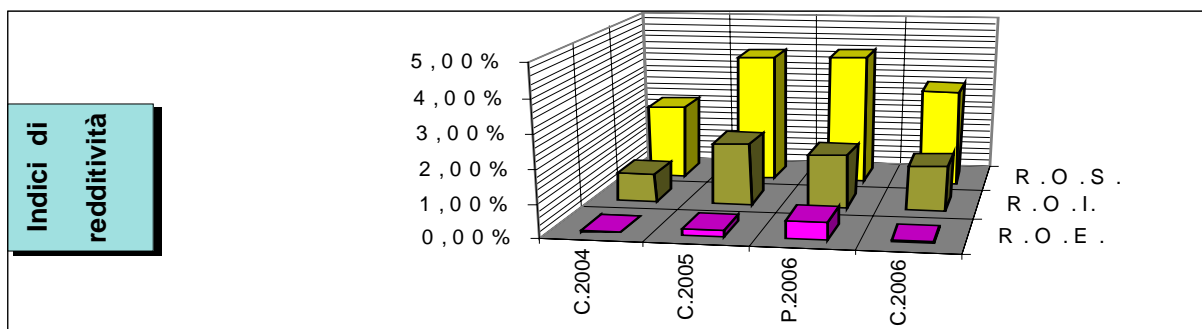
### **servizio acqua minerale**

La perdita di esercizio si è lievemente incrementata rispetto al 2005 (€ 135.856 contro i 120.893 del 2005) per l'effetto combinato di un minore quantitativo di prodotto venduto e di maggior incidenza degli oneri finanziari. La cifra è prossima ai costi residuali pari a circa € 114.000 (personale diretto e indiretto, ammortamenti, oneri finanziari) che confluirebbero comunque nel bilancio aziendale in caso di dismissione dell'attività.

## **Dati generali sulla gestione**

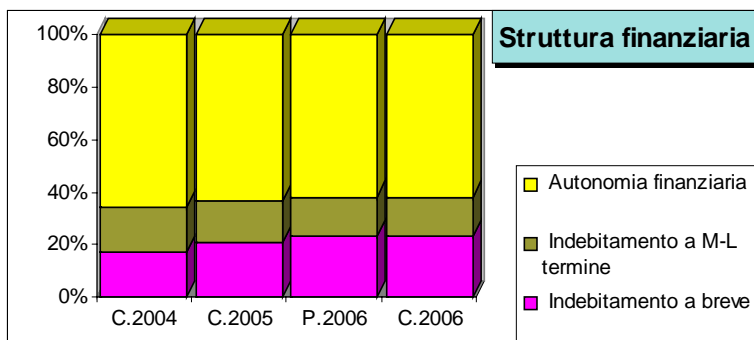
La gestione evidenzia il permanere di segni positivi, seppure di lieve entità, nei risultati economici, a cominciare dalla redditività, i cui indici confermano sostanzialmente i risultati dell'esercizio precedente: infatti, il rendimento del capitale investito (**ROI**) è pari a 1,37% (contro l' 1,89% del 2005), mentre quello del capitale netto (**ROE**) è risultato pari a +0,08%, contro il +0,19% registrato nel 2005. La gestione ha assorbito risorse finanziarie (cash flow = risultato finale + ammortamenti + accantonamenti – costi capitalizzati) per € 269.019 contro gli € 951.907 assorbiti nell'esercizio precedente.

Gli indici di efficienza e sviluppo rilevano che il fatturato per addetto cresce del 2,6%, passando da € 220.613 del 2005 ad € 226.430; il costo del lavoro per addetto sale del 3,0%, passando da € 41.215 del 2005 ad € 42.463, mentre il valore aggiunto per addetto è sostanzialmente fermo, raggiungendo gli € 65.042 rispetto agli € 65.218 del bilancio 2005.



Gli indici legati al personale mostrano una crescita delle ore medie lavorate per addetto di circa 1% e una calo dell'indice di assenteismo di circa il 21% che trova riscontro nella contestuale diminuzione del numero delle ore perse per malattie ed infortuni medie per addetto (-20%).

L'indice di solvibilità è leggermente inferiore a quello 2005 passando dal 0,89 al 0,83. L'incidenza complessiva dei mezzi di Terzi sul capitale investito netto passa dal 36,8% al 38,1%, di cui 15 punti per debiti a medio – lungo termine rispetto al precedente 16%.



## Utenza

Il numero delle utenze amministrare, al 31.12.2006, è aumentato complessivamente del 1,3%, rispetto al 31.12.2005: la variazione, simile a quella degli anni precedenti, può considerarsi fisiologica e tipica di piccoli centri privi di rilevante sviluppo degli insediamenti.

La tabella seguente analizza, per l'ultimo triennio, le variazioni del numero degli utenti al 31.12 (nuovi allacci meno utenze disdette) suddivise per gestione: si può notare, assumendo come indicatore significativo il servizio elettricità di Tolentino e confrontando il dato di variazione del numero delle utenze rispetto al 2005 (1,5%) con quello di incremento dell'energia distribuita rispetto al 2005 (4,02%) che lo sviluppo dei consumi delle utenze già insediate ha un trend molto più marcato rispetto alla crescita degli insediamenti.

Gestione	Utenze al 31.12.2004	Utenze al 31.12.2005	Variazione% 2005/2004	Utenze al 31.12.2006	Variazione% 2006/2005
Elettricità	10.958	10.958	0,0	11.119	1,5
Gas metano	6.818	6.964	2,1	7.109	2,1
Acqua potabile Tolentino	9.351	9.480	1,4	9.549	0,7
Acqua potabile Belforte	610	651	6,7	661	1,5
Acqua potabile Caldarola	967	973	0,6	971	-0,2
Acqua potabile Camporotondo	253	255	0,8	255	0,0
Acqua potabile Cessapalombo	358	358	0,0	359	0,3
Acqua potabile Serrapetrona	537	542	0,9	546	0,7
Fogn-depur. Tolentino	7.684	7.799	1,5	7.931	1,7
Fogn-depur. Belforte	579	619	6,9	627	1,3
Fogn-depur. Caldarola	823	831	1,0	828	-0,4
Fogn-depur. Camporotondo	140	145	3,6	146	0,7
Fogn-depur. Cessapalombo	249	248	-0,4	246	-0,8
Fogn-depur. Serrapetrona	329	335	1,8	339	1,2
<b>Totale utenze</b>	<b>39.656</b>	<b>40.158</b>	<b>+1,2</b>	<b>40.686</b>	<b>1,3</b>

I movimenti dell'utenza, di cui al seguente prospetto, comprendono sia i nuovi allacci, a seguito della stipulazione di nuovi contratti, sia gli altri ordini di servizio, quali la sostituzione dei contatori, le disdette, i distacchi e i ripristini delle utenze morose, gli interventi per attivazione luci perpetue e le verifiche sugli impianti: il confronto con il 2005 evidenzia un significativo incremento per gli allacci dei servizi energetici, indice di sviluppo delle attività artigianali - industriali.

Movimenti di utenza	Elettricità		Acqua potabile		Gas metano	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
<b>ordini di servizio</b>	2.599	2.903	2.106	2.095	1.310	1.256
di cui per <b>nuovi allacci</b>	229	255	259	259	179	195

## Personale

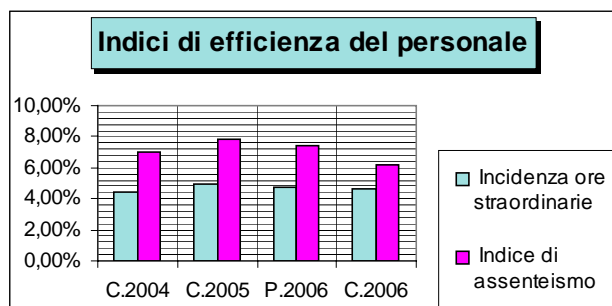
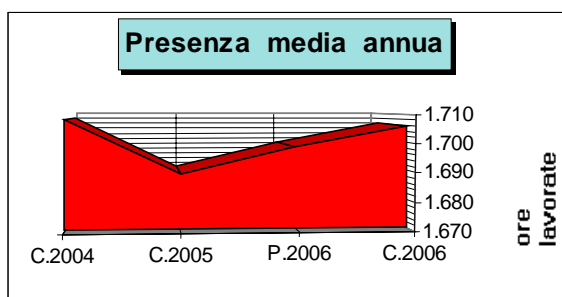
Le spese per il personale hanno raggiunto, nel 2006, la cifra complessiva di € 4.050.167, con un incremento di € 72.513 (+1,8%) rispetto all'esercizio 2005, ma in perfetta linea rispetto alle previsioni.

Il costo per le retribuzioni registra un incremento di € 86.251 (+3,1%) sul 2005. Gli oneri sociali obbligatori sono diminuiti dello 0,1%. L'accantonamento per TFR è risultato maggiore rispetto a quello del 2005 di € 1.459 (+0,8%). Gli altri costi (tra cui la variazione delle ferie non godute ed altri oneri), infine, sono aumentati di € 3.317.

Le ore lavorate nel 2006 sono state 162.721 contro le 163.038 dell'esercizio precedente, senza un'apprezzabile variazione (-0,2%). Le ore di straordinario sono state pari a 7.270, con una flessione del 7% rispetto al 2005 (8.147); queste rappresentano il 4,6% delle ore lavorate, contro il 5% del 2005.

Le ore di assenza per ferie, malattie, maternità, infortuni, scioperi ecc, ammontano a 41.487 contro le 44.927 del 2005, con un decremento di 3.440 ore; in particolare, le ore perse per malattie, infortuni e maternità sono state 10.027, contro le 12.723 del 2005 (-21%), la cui incidenza (**indice di assenteismo**) è passata dal 7,8% del 2005 al 6,16% attuale.

I grafici che seguono illustrano l'andamento delle ore medie lavorate dal personale dipendente negli ultimi anni e quello degli indici di efficienza del personale più significativi: assenteismo e incidenza dello straordinario.



L'organico medio, valutato per il periodo di effettivo impiego (e quindi con valori frazionari in caso di presenza di unità lavorative per un periodo inferiore all'anno), è stato di 95,38 unità lavorative contro le 96,51 del 2005, con una variazione netta di 1,13 persone in meno rispetto all'esercizio precedente di cui -0,87 per SG, +0,50 per ED, -0,15 per la DE, -1,22 per i TR, +0,06 per PA, +0,55 per TE.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2006, si sono avute 33 assunzioni a tempo determinato (di cui 1/SG e 32/TE), per far fronte a temporanee carenze nel settore Servizi generali e per lo svolgimento della stagione Termale: di queste ultime, n. 6 sono state trasformate a tempo indeterminato. Di contro si sono avute 27 cessazioni (di cui 1/EP e 26/TE), di cui n. 1 per pensionamento, n. 24 per fine contratto a termine e n. 2 per dimissioni.

Il prospetto e il grafico seguenti illustrano, infine, l'andamento che si è avuto negli ultimi anni del numero medio della forza lavoro.

### Andamento del numero medio del personale negli ultimi anni

Gestione	2003	2004	var.	2005	var.	2006	Var.
----------	------	------	------	------	------	------	------

assm – Azienda Specializzata Settore Multiservizi SpA – Relazione sulla gestione 2006

Elettricità produzione	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	<b>6,00</b>	0,00
Elettricità distribuzione	8,33	8,00	0,00	8,00	0,00	<b>8,50</b>	+0,50
Acqua Potabile	10,00	10,00	0,00	9,00	- 1,00	<b>9,00</b>	0,00
Depurazione	3,83	4,00	+0,17	4,15	+0,15	<b>4,00</b>	-0,15
Trasporti	12,98	13,30	+0,32	14,22	+0,92	<b>13,00</b>	-1,22
Parcheggi	0,00	0,00	0,00	1,44	+1,44	<b>1,50</b>	+0,06
Terme	23,67	26,08	+2,41	25,42	-0,66	<b>25,97</b>	+0,55
Farmacia	0,00	3,01	+3,01	3,00	-0,01	<b>3,00</b>	- 0,00
Servizi generali	24,67	25,00	+0,33	25,28	+0,28	<b>24,41</b>	+0,87
<b>Totale</b>	<b>89,48</b>	<b>95,39</b>	<b>+5,91</b>	<b>96,51</b>	<b>+1,12</b>	<b>95,38</b>	<b>-1,13</b>

Nel prospetto seguente si riepiloga la movimentazione del personale avvenuta nel corso dell'esercizio, distinta per macro categorie

### Classificazione del personale in macro categorie

Classificazione del personale	Situazione al 31.12.2004	Assunzioni	Cessazioni	Passaggi interni	Situazione al 31.12.2005
Dirigenti	1	0	0	0	1
Categorie direttive	11	0	0	0	11
Impiegati	35	10	5	0	40
Operativi	43	23	22	0	44
<b>Totale</b>	<b>90</b>	<b>33</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>96</b>

### Rapporto debiti-crediti con il Comune di Tolentino

La consistenza delle quote capitale dei mutui, relativi al finanziamento dei beni conferiti (in base al capitale residuo determinato al momento del conferimento nell'azienda speciale, in Lire 5.378.993.268 pari ad € 2.778.018, cifra che è poi confluita nella SpA) ammonta, al 31.12.2006, ad € 862.017. Nel corso dell'esercizio sono state rimborsate al Comune le quote di competenza 2006 per un importo di € 171.775. A seguito del conferimento del collettore fognario il Comune di Tolentino ha accollato all'ASSM la residua quota capitale del mutuo con cui ha finanziato l'opera, per un importo complessivo di € 371.744. L'ammontare del debito residuo al 31.12.2006 è costituito dai seguenti mutui:

Istituto mutuante	Capitale originario		Capitale residuo In Euro	Anno scadenza
	In Lire	In Euro		
Cassa depositi e prestiti	347.000.000	179.211	18.011	2007
Cassa depositi e prestiti	35.810.000	18.494	5.128	2009
Cassa depositi e prestiti	4.900.000.000	2.530.639	381.442	2009
Cassa depositi e prestiti	271.786.359	140.366	85.692	2014
Cassa depositi e prestiti	3.420.000.000	1.766.283	371.744	2018
<b>Totale</b>			<b>862.017</b>	

La situazione debiti/crediti fra Comune e ASSM, al 31.12.2006, vede un saldo complessivo a debito di quest'ultima per € 66.866, composto da un credito netto per € 795.151 per la parte corrente e da debiti per € 862.017 per la parte finanziaria, di cui € 176.132 con scadenza entro l'esercizio successivo. Nella seguente tabella si dà una prima analisi della situazione suddivisa per gestione:

<b>SITUAZIONE DEI DEBITI E CREDITI CON IL COMUNE AL 31.12.2006</b>			
<b>Gestione</b>	<b>Crediti ASSM</b>	<b>Debiti ASSM</b>	<b>SALDO</b>
Servizi generali	693	17	<b>676</b>

Elettricità Produzione	0	69.758	-69.758
Elettricità Distribuzione	561.529	27.541	533.988
Gas metano	5.106	0	5.106
Calore	246.832	0	246.832
Acqua potabile	56.477	0	56.477
Trasporti	13.587	7.578	6.009
Parcheggi	15.721	0	15.721
Farmacia	100	0	100
<b>TOTALE PARTE CORRENTE</b>	<b>900.045</b>	<b>104.894</b>	<b>795.151</b>
Elettricità Distribuzione	0	18.011	-18.011
Acqua potabile	0	5.128	-5.128
Depurazione	0	838.878	-838.878
<b>TOTALE PARTE FINANZIARIA</b>	<b>0</b>	<b>862.017</b>	<b>-862.017</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>900.045</b>	<b>966.911</b>	<b>+66.866</b>

Al 31.12.2005, per confronto, la situazione complessiva con il Comune presentava un saldo a debito dell'ASSM per € 81.168, quale risultato del saldo a credito per € 642.172 di parte corrente e per € 723.340 di saldo a debito per quella finanziaria.

In questo prospetto sono elencate le partite debitorie e creditorie in essere al 31.12.2006 dettagliate per oggetto e confrontate con quelle al 31.12.2005:

Debiti verso il Comune	31.12.2006	31.12.2005	Variazione
Addizionale sull'energia elettrica	27.541	272	+27.269
Saldo canone annuo su beni demaniali	69.758	0	+69.758
Ripiano perdite pregresse Trasporti dalla Regione	7.595	19.851	-12.256
Finanziamenti da restituire entro i 12 mesi	176.132	131.775	+44.357
Finanziamenti da restituire oltre i 12 mesi	685.885	490.274	+195.611
<b>Totale a debito</b>	<b>966.911</b>	<b>642.172</b>	<b>+324.739</b>

Crediti verso il Comune	31.12.2006	31.12.2005	Variazione
Bollette acqua	56.477	45.261	+11.216
Bollette elettricità distribuzione	460.442	270.100	+190.341
Fatture per lavori Elettricità	101.087	78.549	+22.538
Fatture per lavori Acqua potabile	0	1.336	-1.336
Fatture per lavori Gas	5.106	9.520	-4.414
Fatture per servizio Calore	246.832	198.435	+48.397
Fatture per lavori Servizi Generali	693	68.030	-67.337
Fatture per servizio Trasporti	13.587	28.224	-14.637
Fattura per servizio Parcheggi	15.721	23.884	-8.163
Fatture per Farmacia	100	0	+100
<b>Totale complessivo crediti</b>	<b>900.045</b>	<b>723.340</b>	<b>+176.705</b>

## Rapporti con gli altri Comuni soci

I contratti di servizio stipulati con i Comuni soci prevedono oneri a carico del Gestore per:

- quota interessi sui mutui inerenti le opere del servizio idrico integrato;
- corrispettivo determinato "...annualmente sulla base del presumibile saldo economico positivo della gestione risultante...dal Bilancio preventivo";
- utilizzo in quota del personale operativo comunale addetto al S.I.I., così come era imputato nelle precedenti gestioni in economia.

Il seguente prospetto sintetizza, per ciascun Comune, quanto riconosciuto nell'esercizio 2006 per gli oneri suddetti:

Comune	Interessi su mutui		Corrispettivo		Quota personale	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Belforte del Chienti	23.830	24.500	0	0	0	0
Caldarola	36.007	37.699	0	0	0	0

Camporotondo di Fiastrone	9.512	9.912	0	0	17.207	17.484
Cessapalombo	7.351	8.371	0	0	20.350	13.375
Serrapetrona	7.494	7.939	0	0	25.488	22.430
<b>Totale</b>	<b>84.194</b>	<b>88.421</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63.045</b>	<b>53.289</b>

Tali oneri figurano, i primi due, nella voce B.8 *Spese per godimento beni di Terzi* e il terzo nella voce B.7 *Spese per servizi*.

## Investimenti

La cifra degli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio è risultata pari ad € 1.970.764, contro gli € 2.649.489 dell'esercizio precedente, con una flessione di circa il 26%: rispetto al preventivo sono stati realizzati minori investimenti per € 1,619.636 (-45%).

I prospetti che seguono riportano:

- il primo, l'analisi complessiva, per ogni gestione, del valore di quanto realizzato in confronto all'esercizio precedente;
- il secondo, in forma riassuntiva, le fonti di finanziamento utilizzate per la copertura di tutti gli investimenti realizzati.

<b>INVESTIMENTI REALIZZATI nell'esercizio: analisi per gestione</b>				
<i>(cifre in Euro)</i>	<b>Esercizio</b>	<b>Esercizio</b>	<b>Variazione 2006/2005</b>	
<b>Gestione</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>	<b>Importo</b>	<b>%</b>
Elettricità produzione	334.759	422.065	-87.306	-21%
Elettricità distribuzione	495.002	754.144	-259.142	-34%
Gas Metano	226.291	193.800	+32.491	+17%
Calore	28.027	62.974	-34.946	-55%
Acqua potabile	386.771	292.068	94.703	+32%
Depurazione	41.787	478.347	-436.561	-91%
Trasporti	232.354	1.254	+231.100	n.s.
Parcheggi	0	4.108	-4.108	n.s.
Terme	128.955	233.220	-104.265	-45%
Farmacia	32.987	60.177	-27.189	-45%
Acqua Minerale	10.859	6.812	+4.048	+59%
Servizi generali	52.971	140.520	-87.548	-62%
<b>Totale</b>	<b>1.970.764</b>	<b>2.649.489</b>	<b>-678.725</b>	<b>-26%</b>
<b>Altre partite in conto capitale</b>				
Partecipazione in società	25.000	46.694	-21.694	-46%
Quota capitale mutuo GM	41.235	39.179	+2.056	+5%
Quota capitale mutuo SG da 3,0 M€	173.108	168.835	+4.273	+3%
Quota capitale mutuo SII da 1,1 M€	63.735	61.091	+2.644	+4%
Rateazione acquisto HW/SW	0	21.700	-21.700	-40%
TFR liquidato	150.853	116.030	+34.823	+30%
Restituzione finanziamento al Comune	131.775	84.393	+47.382	+56%
<b>Totale movimenti in conto capitale</b>	<b>2.556.470</b>	<b>3.187.411</b>	<b>-630.941</b>	<b>-20%</b>

<b>Fonti di finanziamento Utilizzate</b>	<b>Esercizio</b>	<b>Esercizio</b>	<b>Variazione 2006/2005</b>	
	<b>2006</b>	<b>2005</b>	<b>Importo</b>	<b>%</b>
Ammortamenti	1.456.279	1.317.032	+139.247	+10%
Accantonamento TFR e altri fondi	190.873	309.021	-118.148	-38%
Contributi in conto capitale	28.066	206.145	-178.079	-86%
Mutui (al netto imp.sostitutiva)	0	0	0	n.s.
Liquidità	881.252	1.355.213	-473.961	-35%
<b>Totale</b>	<b>2.556.470</b>	<b>3.187.411</b>	<b>-630.941</b>	<b>-29%</b>

## CONCLUSIONI

*In fine si riportano nel seguito le ulteriori informazioni previste dall'art. 2428 del Codice Civile:*

1. Non sono state attuate, data la natura dei servizi svolti e le dimensioni dell'azienda, attività di ricerca e di sviluppo, se non quelle strettamente legate al rinnovamento tecnologico degli impianti e all'informatizzazione delle procedure;
2. I rapporti con imprese partecipate e collegate si riferiscono a:
  - la società *Prometeo S.p.A.*, costituita tra Gorgovivo Multiservizi SpA di Ancona, ASET SpA di Fano, ASSEM SpA di San Severino M., ASP SpA di Polverigi, ASSM SpA di Tolentino, Castelfidardo Servizi srl di Castelfidardo e EDISON Gas SpA di Milano con atto del 8/11/2001, con sede in Osimo – via Adriatica 2, capitale sociale di € 1.938.743, posseduto al 3,41938% da ASSM, finalizzata all'approvvigionamento e alla vendita del gas naturale;
  - la società *S.T.M. Società Territoriale per la mobilità della provincia di Macerata*, consortile a r. l., costituita tra le 14 aziende pubbliche e private di trasporto pubblico locale della Provincia di Macerata con atto del 8/4/2002, con sede in Macerata – via Carducci 63, capitale sociale di € 11.000, posseduto allo 0,272727% da ASSM, finalizzata al coordinamento ed allo svolgimento di attività per conto dei soci relative al trasporto pubblico locale extraurbano nell'ambito del bacino di Macerata, senza scopo di lucro;
  - la società *S.S.M. – Settempedana Sosta e Manutenzione s.r.l.*, costituita tra le aziende pubbliche APM SpA di Macerata, ASSEM SpA di S. Severino Marche, ASSM SpA di Tolentino, CON.TR.A.M. SpA di Camerino, e il gruppo di imprese private BRUTTI Enrico & C. snc di Jesi, MARESCA & FIORENTINO SpA di Bologna, Ercole PIANGIARELLI snc di Macerata con atto del 5/5/2003, con sede in San Severino Marche, zona industriale Taccoli, capitale sociale di € 10.000 posseduto al 3% da ASSM, finalizzata alla gestione dell'Area di sosta settempedana (proprietà del Comune di San Severino Marche e CON.TR.A.M. SpA) per mezzi pesanti e alla manutenzione dei mezzi stessi;
  - la società UNIDRA, consortile a r. l., costituita tra ASSM SpA, ASSEM SpA e Valli Varanensi SpA con atto del 28/06/2003, con sede in Tolentino, capitale sociale di €12.000 posseduto in quota paritaria del 33,33% dai soci, finalizzata alla gestione del servizio idrico integrato del 3° sub-ambito dell'A.T.O. n. 3 Centro Marche-Macerata;
  - la società S.I.G. SpA, costituitasi tra i Comuni di Collecervino, Loreto Aprutino e Penne, cui partecipano Gorgovivo Multiservizi SpA, ASSEM SpA, ASSM SpA, CIS SpA, APM SpA, ATAC SpA, Castelfidardo Servizi SpA., con sede in Penne, capitale sociale di €7.000.000,00 posseduto allo 0.9% da ASSM, finalizzata alla distribuzione del gas metano.
  - la società MARCHE SERVIZI, consortile a r. l., costituita tra APM SpA, ASSEM SpA, ASSM SpA, MULTISERVIZI SpA, TENNACOLA SpA, ATAC SpA con atto del 22/05/2006, con sede in San Severino Marche, capitale sociale € 250.000 posseduto al

10% da ASSM, finalizzata alla gestione di attività e funzioni accomunabili tra le aziende socie.

3. A.S.S.M. SpA, di proprietà dei Comuni di Tolentino (99,98%), Belforte del Chienti (0,005%), Caldarola (0,00538%), Serrapetrona (0,00346%), Camporotondo di Fiastrone (0,00308%) e Cessapalombo (0,00308%), non possiede azioni proprie né di società controllanti;
4. Dopo la chiusura dell'esercizio sono intervenuti i seguenti fatti rilevanti da segnalare:
  - con atto in data 07/03/2007 è avvenuto il trasferimento da ASSM ad ASSEM degli assets relativi alle attività di distribuzione e vendita di energia elettrica nel Comune di San Severino Marche in attuazione del Dlgs 79/99.
  - con sentenza in primo grado del Tribunale di Macerata n. 182 del 10/03/2007 depositata in cancelleria in data 13/03/2007, sono state dichiarate nulle le ingiunzioni emesse dall'Agenzia delle Dogane del Ministero dell'Economia e delle Finanze contro l'ASSM per il recupero del sovrapprezzo termico dovuto per le utenze elettriche Fornace Massi e Cartiera nel periodo 1974-1984, con relative sanzioni: la causa, avviata nel 1989, avrebbe comportato, in caso di esito negativo per l'ASSM, il versamento di una cifra complessiva di circa 1.079.000 euro, debitamente accantonata nei precedenti esercizi.
  - Non è stato iscritto in bilancio il credito derivante dal recupero dell'IVA sulle autovetture a seguito della sentenza della Corte Europea del 14 settembre 2006, in considerazione dell'incertezza legislativa circa le modalità di calcolo e della proroga concessa per la presentazione dell'istanza di rimborso.
5. La gestione si sta evolvendo in stretta dipendenza della riduzione dei margini di redditività nelle attività di distribuzione di energia elettrica e gas, dovuta all'azione dell'Autorità di settore e alla liberalizzazione delle corrispondenti attività di vendita: l'impatto economico di tali fattori sul bilancio della società, data l'alta incidenza dei costi fissi e di struttura sui ricavi derivanti da un limitato volume d'utenza, sta creando criticità dell'equilibrio economico aziendale, sul quale già pesavano le perdite strutturali di alcuni servizi (v. trasporti). L'indirizzo strategico è orientato a:
  - valorizzare maggiormente il settore di produzione dell'energia elettrica sia tramite potenziamento degli impianti idroelettrici, che usufruiscono degli incentivi introdotti a favore delle energie rinnovabili, sia tramite partecipazione ad iniziative imprenditoriali locali (cartiera *Tolentino srl*) per la realizzazione di impianti termici di cogenerazione: a tal riguardo prosegue lo studio dell'iniziativa, sulla base di un preliminare di fattibilità;
  - adeguare già dall'esercizio 2007, pur in assenza della convenzione di gestione tra l'Autorità di Ambito e nuovo gestore, le tariffe del servizio idrico in modo da riportare in equilibrio le gestioni dei Comuni soci, con particolare riferimento al Comune di Tolentino, oggi gravate da pesanti perdite;
  - perseguire risultati di *efficientamento* e razionalizzazione dei costi generali e di personale tramite la costituita società consortile MARCHE SERVIZI;

- nell'ambito del settore termale, ottimizzare l'impiego delle attrezzature e del personale a disposizione tramite azioni di allargamento della clientela e coinvolgimento dei consulenti medici e del restante personale dipendente impegnato nelle prestazioni a pagamento;
  - perseguire l'iniziativa già approvata dal Consiglio comunale di Tolentino con atto del 28/12/2005, per il conferimento dei servizi Trasporti e Parcheggi al CON.TR.A.M. SpA, mediante scissione dei relativi rami d'azienda, con ingresso del Comune stesso nella compagine sociale di CONTRAM: tale operazione, nell'imminente scadenza di legge del periodo transitorio al 31.12.2007, potrebbe evitare la messa a gara del servizio da parte del Comune di Tolentino;
  - ridurre al minimo la commercializzazione dell'acqua minerale, priva di redditività a causa dell'esigua produzione, utilizzandola esclusivamente in funzione dell'attività termale;
  - consolidare i processi organizzativi implementati al fine del conseguimento della certificazione di qualità ISO 9001:2000, garantendone il miglioramento continuo tramite destinazione di adeguate risorse e impegno nell'attività formativa del personale.
6. Con riferimento al D.Lgs. 196/2003 (nuovo codice della Privacy), l'ASSM, successivamente alla predisposizione del Documento Programmatico per la Sicurezza, ha provveduto all'aggiornamento del Documento medesimo, come previsto dalla norma citata.

In considerazione delle esigenze legate al programma degli investimenti per il 2007, si propone, infine, di destinare l'utile d'esercizio 2006, pari ad € 24.188, al fondo riserva straordinaria, dedotta la quota del 5% da imputare al fondo di riserva legale.

#### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELLA A.S.S.M. S.p.A.

<i>FERMANELLI Gianni</i>	<i>Presidente</i>
<i>GAGLIESI Luciano</i>	<i>Vice presidente</i>
<i>ARIOZZI Rossano</i>	<i>Consigliere</i>
<i>BIONDI Ezio</i>	<i>Consigliere</i>
<i>FELICIOTTI GIAMPIERO</i>	<i>Consigliere</i>
<i>MANCINELLI Sandro</i>	<i>Consigliere</i>
<i>MARINANGELI Paolo</i>	<i>Consigliere</i>
<i>PAOLUCCI Enrico</i>	<i>Consigliere</i>
<i>VELLA Giuseppe</i>	<i>Consigliere</i>